

EXPLOITATIEMAATSCHAPPIJ POLFERMOLEN B.V.
Valkenburg aan de Geul

JAARVERSLAG 2024

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Resultaat	3
Financiële positie	4
Jaarrekening	

Overige gegevens

Balans per 31 december 2024	5
Winst-en-verliesrekening over 2024	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	8
Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	17

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2024 bedraagt € - tegenover € - over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	918.670	100,0	862.175	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	630	-	880	0,1
Brutomarge	918.040	100,0	861.295	99,9
Overige bedrijfsopbrengsten	597.314	65,0	451.507	52,4
Personeelskosten	354.393	38,6	286.202	33,2
Afschrijvingskosten	8.144	0,9	3.838	0,5
Overige personeelskosten	311.893	34,0	193.046	22,4
Exploitatiekosten	627.204	68,3	693.444	80,4
Verkoopkosten	107.508	11,7	75.610	8,8
Algemene kosten	85.083	9,2	53.358	6,1
Som der bedrijfskosten	1.494.225	162,7	1.305.498	151,4
Bedrijfsresultaat	21.129	2,3	7.304	0,9
Financiële baten en lasten	-21.129	-2,3	-7.304	-0,9
Resultaat voor belastingen	-	-	-	-
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-	-	-	-

FINANCIËLE POSITIE

Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	45.000		45.000	
Voorzieningen	2.633		7.902	
		47.633		52.902
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		38.975		4.749
Werkkapitaal		8.658		48.153
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	7.790		3.492	
Vorderingen	238.779		147.519	
Liquide middelen	226.647		289.762	
		473.216		440.773
Af: kortlopende schulden		464.558		392.620
Werkkapitaal		8.658		48.153

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Bosdries		24.190		145	
Polfermolen		12.350		3.964	
Gemeentegrot		2.435		640	
			38.975		4.749
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	(2)		7.790		3.492
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		189.791		119.111	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		2.206	
Overige vorderingen en overlopende activa		48.988		26.202	
			238.779		147.519
Liquide middelen	(4)		226.647		289.762
			<u>512.191</u>		<u>445.522</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Brutomarge			1.515.354		1.312.802
Personeelskosten	(11)	354.393		286.202	
Afschrijvingskosten	(12)	8.144		3.838	
Overige personeelskosten	(13)	311.893		193.046	
Exploitatiekosten	(14)	627.204		693.444	
Verkoopkosten	(15)	107.508		75.610	
Algemene kosten	(16)	85.083		53.358	
			1.494.225		1.305.498
Bedrijfsresultaat			21.129		7.304
Financiële baten en lasten	(17)		-21.129		-7.304
Resultaat voor belastingen			-		-
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			-		-

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De vennootschap heeft de jaarrekening volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. Alle bedragen zijn vermeld in euro's, tenzij anders aangegeven.

Activiteiten

Het exploiteren van sport-, recreatie-, cultuur en welzijnsactiviteiten.

Continuïteit

De financieringsstructuur van de vennootschap is mede vanwege de met de aandeelhouder in de exploitatieovereenkomst gemaakte afspraken geborgd. Op basis van de huidige situatie wordt door de directie tevens op operationeel vlak uitgegaan van een positieve continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De besloten vennootschap is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel met nummer: 14633597.

Het statutaire vestigingsadres van de besloten vennootschap is Plenkertstraat 50, 6301 GM Valkenburg aan de Geul.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Exploitiemaatschappij Polfermolen B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijkende cijfers

Ter bevordering van het inzicht in de jaarrekening kunnen, omwille van vergelijkbaarheid, enkele vergelijkende cijfers anders zijn gerubriceerd. Vorengenoemde presentatiewijzigingen hebben geen effect op vermogen en resultaat.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend en indien en voor zover:

- * een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- * het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor waardering

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen, rekening houdend met de verwachte levensduur en restwaarde van het actief. Afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van ingebruikname van het materieel actief.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Vervolgens worden de kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Voorraden

De voorraad is gewaardeerd tegen historische kostprijs. De historische kostprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. Daar waar noodzakelijk geacht is er een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht. De voorziening op incourantheid wordt gebaseerd op basis van individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, daar waar noodzakelijk geacht zijn er voorzieningen ter dekking van oninbaarheid in mindering gebracht. De voorziening op oninbaarheid wordt gebaseerd op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de vennootschap. Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien de vennootschap op balansdatum een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft, waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs tenzij anders is bepaald. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit de verkoop van goederen en diensten, onder aftrek van over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

Exploitatiebijdrage

De exploitatiebijdrage wordt als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarvoor deze bijdrage is verleend.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Exploitatiemaatschappij Polfermolen B.V. heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldige premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig door middel van een vast percentage op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de geldende fiscale regelgeving. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst- en verliesrekening verwerkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost. Rentelasten worden toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom. Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bosdries	Polfer- molen	Gemeente- grot	Totaal
	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	7.301	5.164	15.983	28.448
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.156	-1.200	-15.343	-23.699
	<u>145</u>	<u>3.964</u>	<u>640</u>	<u>4.749</u>
<u>Mutaties</u>				
Investeringen	28.125	11.331	2.914	42.370
Afschrijvingen	-4.080	-2.945	-1.119	-8.144
	<u>24.045</u>	<u>8.386</u>	<u>1.795</u>	<u>34.226</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2024</u>				
Aanschaffingswaarde	35.426	16.495	18.897	70.818
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.236	-4.145	-16.462	-31.843
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>24.190</u>	<u>12.350</u>	<u>2.435</u>	<u>38.975</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>				<u>%</u>
Bosdries				20
Polfermolen				20
Gemeentegrot				20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad winkel gemeentegrot	5.657	-
Voorraad schoonmaakartikelen	1.847	3.068
Voorraad kantoorartikelen	286	424
	<u>7.790</u>	<u>3.492</u>
<u>Voorraad winkel gemeentegrot</u>		
Handelsgoederen	<u>5.657</u>	<u>-</u>
3. Vorderingen		
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	185.811	80.569
Debiteuren Gemeente Valkenburg aan de Geul	3.980	38.542
	<u>189.791</u>	<u>119.111</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>2.206</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overlopende activa	<u>48.988</u>	<u>26.202</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Huur	14.609	-
Diversen	34.379	26.202
	<u>48.988</u>	<u>26.202</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank	338.144	259.618
Kas	27.350	10.353
Gelden onderweg	-138.847	19.791
	<u>226.647</u>	<u>289.762</u>

De liquide middelen staan de vennootschap ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 450,00	45.000	45.000

6. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Voorziening personeel	2.633	7.902
-----------------------	-------	-------

	2024	2023
	€	€
<u>Voorziening personeel</u>		
Stand per 1 januari	7.901	101.329
Dotatie	-	4.121
Onttrekking	-5.268	-97.548
Stand per 31 december	2.633	7.902

De voorziening personeel is gevormd voor een in 2022 gesloten vaststellingsovereenkomst met een medewerker en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

7. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	12.584	7.083
Crediteuren Gemeente Valkenburg aan de Geul	-	220
	<u>12.584</u>	<u>7.303</u>
 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	27.965	-
Loonheffing	7.073	7.030
Pensioenen	1.048	879
	<u>36.086</u>	<u>7.909</u>
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Overige schulden	213.320	159.977
Overlopende passiva	202.568	217.431
	<u>415.888</u>	<u>377.408</u>
 <u>Overige schulden</u>		
Rekening-courant gemeente Valkenburg aan de Geul	<u>213.320</u>	<u>159.977</u>
De rekening-courant overeenkomst met de Gemeente Valkenburg aan de Geul is aangegaan ter voorkoming van liquiditeitsproblemen bij de exploitatiemaatschappij. De rente over de rekening courant is variabel. Er zijn geen nadere afspraken gemaakt over aflossingsverplichtingen en zekerheden.		
 <u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	13.365	12.053
Vakantiedagen	56.203	40.300
Accountantskosten	56.656	40.639
Nettoloon	-	2.007
Waarborgsom	6.380	6.380
Overige schulden	38.297	78.395
Energiekosten	31.667	37.657
	<u>202.568</u>	<u>217.431</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen € 16.310 op jaarbasis bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimtes De Polfermolen en Sporthal Bosdries. De jaarlijkse verplichting bedraagt (€ 116.992 per jaar) en is aangegaan tot en met 30 juni 2027.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024	2023
	€	€
8. Netto-omzet		
Opbrengst rondleidingen Gemeentegrot	564.630	505.415
Opbrengst kerstmarkt	216.744	227.664
Opbrengst diversen Gemeentegrot	9.114	9.607
Opbrengst verhuur	113.897	118.706
Opbrengst diversen (inclusief winkel)	14.285	783
	<u>918.670</u>	<u>862.175</u>
9. Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop parkeerkaarten	<u>630</u>	<u>880</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Exploitatiebijdrage Gemeente Valkenburg	<u>597.314</u>	<u>451.507</u>
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	298.586	253.187
Sociale lasten	43.808	41.832
Pensioenlasten	11.999	10.383
Bijdragen derden	-	-19.200
	<u>354.393</u>	<u>286.202</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	303.854	346.614
Mutatie personeelsvoorziening	-5.268	-93.427
	<u>298.586</u>	<u>253.187</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Uitvoeringsinstelling	<u>43.808</u>	<u>41.832</u>
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	<u>11.999</u>	<u>10.383</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 8).

	2024	2023
	€	€
12. Afschrijvingskosten		
Materiële vaste activa	8.144	3.838
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bosdries	4.080	511
Polfermolen	2.945	1.466
Gemeentegrot	1.119	1.861
	8.144	3.838
Overige bedrijfskosten		
13. Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	256.513	171.319
Reis- en verblijfkosten	904	907
Onkostenvergoedingen	555	1.514
Kosten Arbo	288	437
Kosten salaris en verlofadministratie	9.688	3.859
Overige personeelskosten	46.789	17.133
	314.737	195.169
Te ontvangen Spuk uitkering	-2.844	-2.123
	311.893	193.046
14. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	14.801	9.215
Energiekosten	142.308	231.911
Verzekering	15.919	15.795
Vuilafvoer	2.533	3.372
Vermakelijkhedenretributie	13.703	13.466
Gemeentelijke belastingen	-	7.737
Zakelijke lasten onroerend goed	23.017	15.021
Diverse huisvestingskosten	1.838	2.982
Schoonmaakkosten	101.833	92.942
Huur Polfermolen en Bosdries	116.992	116.992
Huur Gemeentegrot	131.029	126.232
Overige exploitatiekosten Gemeentegrot	91.656	75.118
	655.629	710.783
Te ontvangen Spuk uitkering	-28.425	-17.339
	627.204	693.444
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	107.508	75.610

	2024	2023
	€	€
16. Algemene kosten		
Onderhoud en kleine aanschaf	1.341	514
Accountantskosten	28.750	39.720
Administratiekosten	29.043	-
Contributies en abonnementen	3.299	1.361
Telefoonkosten	13.316	7.573
Automatisering	2.911	4.087
Overige algemene kosten	9.533	677
	<u>88.193</u>	<u>53.932</u>
Te ontvangen Spuk uitkering	-3.110	-574
	<u>85.083</u>	<u>53.358</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-21.129</u>	<u>-7.304</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Rente- en bankkosten	<u>21.129</u>	<u>7.304</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Valkenburg aan de Geul, <Vul datum in>

J.I.M. Kleijnen
Bestuurder

